



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE SPOLOČNOSTI**

**Neuman Aluminium Fließpresswerk
Slovakia, s.r.o.**

za rok končiaci 31. decembra 2022

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti
Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, s.r.o.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť

zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

BDO Audit
BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339

Alena Sermeková
Ing. Alena SERMEKOVÁ
Licencia UDVA č. 815

9. mája 2023
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika



ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31 12 2022

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

IČO

3 6 0 1 2 7 2 6

SK NACE

2 5 . 6 2 . 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

mesiac		rok	
od	0 1	2 0	2 2
do	1 2	2 0	2 2

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac		rok	
od	0 1	2 0	2 1
do	1 2	2 0	2 1

Priložené súčasti účtovej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Neuman Aluminiuum Fließspreswerk
 Slovakia, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

Partizánska 1384 / 85

PSČ

9 6 6 8 1

Obec

Žarnovica

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Banská Bystrica
 oddiel s.r.o., vložka 3916/S

Telefónne číslo


0 0 4 5 6 8 1 3 7 4 2

Faxové číslo

0 0 4 5 6 8 1 3 7 4 1

E-mailová adresa

Katarina.Ripcikova@neuman.sk

Zostavená dňa: 03. marca 2023	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
--------------------------------------	----------------	--

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	27 042 617	9 715 367	17 327 250	14 145 333
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	16 840 227	8 633 277	8 206 950	7 457 968
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	235 386	191 750	43 636	13 068
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	235 386	191 750	43 636	13 068
3.	Ocenené práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	16 604 841	8 441 527	8 163 314	7 444 900
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	365 891	0	365 891	365 891
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 578 514	3 123 692	3 454 822	3 625 365
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	7 713 923	5 313 155	2 400 768	2 742 729
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fašné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 436 488	4 680	1 431 808	580 752
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	510 025	0	510 025	130 163
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	10 160 200	1 082 090	9 078 110	6 666 539
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 932 110	1 070 275	3 861 835	2 999 317
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 122 247	565 250	2 556 997	1 834 468
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 330 953	397 534	933 419	653 232
3.	Výrobky (123) - /194/	37	473 289	107 491	365 798	504 482
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5 621	0	5 621	7 135
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odlžovaná daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 069 284	11 815	5 057 469	3 505 993
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 510 351	11 815	3 498 536	1 881 121
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	54 911	0	54 911	92 325
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 455 440	11 815	3 443 625	1 788 796
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 421 126	0	1 421 126	1 603 823
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	134 241	0	134 241	21 049
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 566	0	3 566	0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	158 806	0	158 806	161 229
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 633	0	1 633	2 653
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	157 173	0	157 173	158 576
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	42 190	0	42 190	20 826

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	38 280	0	38 280	20 826
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 910	0	3 910	0

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	17 327 250	14 145 333
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	13 042 032	10 623 299
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	33 194	33 194
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	33 194	33 194
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emissné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 102 771	1 102 771
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 319	3 319
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 319	3 319
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 484 015	7 499 903
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	10 015 790	8 031 678
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-531 775	-531 775
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 418 733	1 984 112
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 171 876	3 364 149
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	39 429	89 983

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 051	8 045
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117	35 378	81 938
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	53 498	50 439
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	53 498	50 439
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	178 635	247 637
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 091 032	2 357 879
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	2 390 029	1 720 067
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	810 330	488 982
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 579 699	1 231 085

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	321 514	228 675
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	206 560	144 636
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	171 559	263 068
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 370	1 433
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	282 108	297 521
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	149 432	137 717
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	132 676	159 804
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	527 174	320 690
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	113 342	157 885
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	136
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	959	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	50 498	56 098
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	61 885	101 651

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
•	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	24 070 312	19 269 744
••	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	25 923 643	20 881 464
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	32 257	21 547
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	23 676 127	18 728 348
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	361 928	519 849
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	141 503	195 602
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 091 495	803 875
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	620 333	612 243
••	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	22 823 275	18 300 566
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	29 621	18 045
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	12 020 201	8 987 742
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	118 135	147 328
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 515 884	2 034 141
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	6 884 087	5 887 796
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 892 427	4 190 615
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 732 455	1 504 953
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	259 205	192 228
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	31 180	30 796
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 032 191	1 037 775
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 039 551	1 037 775
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	-7 360	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	9 125	37 079
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	11 665	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	171 186	119 864
•••	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 100 368	2 580 898

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
•	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 527 974	8 278 090
••	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	12 501	10
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	12 501	4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	6
••	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	42 990	53 373
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 538	13 206
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	1 848
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 538	11 358
O.	Kurzové straty (563)	52	15 626	32 488
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	20 826	7 679

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
...	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-30 489	-53 363
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 069 879	2 527 535
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	651 146	543 423
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	697 706	583 456
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-46 560	-40 033
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 418 733	1 984 112

IČO

3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, s.r.o.
Partizánska 1384/85
966 81 Žarnovica

Spoločnosť Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou vyhotovenou vo forme notárskej zápisnice číslo NZ 237/96, zo dňa 27. septembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 6. novembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo: 3916/S. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36012726.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- spracovávanie kovov a umelých hmôt, výroba kovových súčiastok a súčiastok z umelých hmôt, obzvlášť výroba aluminiových súčiastok lisovaním a pretláčaním za studena

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	249	241
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	252	240
počet vedúcich zamestnancov	8	9

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 05. októbra 2022.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných zvierok 31. marca 2022. Správa audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných zvierok 13. decembra 2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 05. októbra 2022 schválilo spoločnosť BDO Audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Johann Willdonner (od 19. novembra 2009)

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ.

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti sa od 6. novembra 1996 do 31. decembra 2022 nemenila a je nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH Markt im Traisental, Rakúsko	33 194	100	100	-
Spolu	33 194	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej zvierky materskej firmy Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH, Werkstrasse 1, Markt im Traisental, Rakúsko a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej zvierky koncernu CAG. Konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu CAG zostavuje spoločnosť CAG Holding GmbH so sídlom vo Werkstrasse 1, Markt im Traisental, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné dostať v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V rámci roka 2021 spoločnosť Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, s.r.o. bola týmto negatívnym vplyvom pandémie ovplyvnená, a musela urobiť rozhodnutia pre minimalizovanie dopadov. Vplyv pandémie v rámci roka 2022 spoločnosť nezaznamenala, ale práve naopak, vykázala historicky najvyšší obrat. V priebehu roka 2022 sa však nielen v Európe prejavili následky v spojitosti s vojnou na Ukrajine ako napríklad zvýšenie cien energií. Zvýšené ceny energií sa prejavili aj vo zvýšených nákladoch na energie Spoločnosti.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2023.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobie.

Úsudky

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej zavierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku (DNM) sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvýkrát v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa na základe rozhodnutia spoločnosti účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov na ťarchu analytického účtu ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba už obstaraného DNM sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, je vykazovaný ako materiál a je odpísaný priamo do spotreby. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 25	lineárna	4 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 15	lineárna	6,7 až 16,7
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Spoločnosť nezistila existenciu jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patri nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizik alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(m) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(n) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(o) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou..

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(q) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(r) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

(s) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach. V roku 2022 nedošlo k zmene účtovných metód, ktoré by vyžadovalo takéto vysvetlenie.

(t) Oprava chýb minulých období

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 9.

Investičný úver na zabezpečenie realizácie projektu „Prístupová cesta a parkovisko“ a obstarania dole špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 626 000 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2022 vo výške 0 EUR) bol dňa 25.01.2022 v celosti splatený.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu „Inovácia výrobných procesov Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o. D290“ dole špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 482 297,49 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2022 vo výške 50 837,49 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na jednotlivé strojné zariadenia, a to do výšky 55% z hodnoty strojového zariadenia. Zostatková hodnota strojného zariadenia Lis MA.TE ev.č.4118 Typ:JL21-100 k 31. decembru 2022 predstavuje 22 634 EUR, strojné zariadenie CNC sústruh EMCO ev.č.4441 Typ:emco MAXXTURN 65, zostatková hodnota k 31. decembru 2022 EUR 47 287; strojné zariadenie CNC centrum CHIRON ev.č.4352 Typ:FZ15W Magnum HS, zostatková hodnota k 31. decembru 2022 EUR 103 906; strojné zariadenie CNC fréza MAZAK VARIAXIS I-600 SMOOTHX ev.č.7161 Typ:FZ15W Magnum HS, zostatková hodnota k 31. decembru 2022 EUR 116 472.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu technológie pre automatizáciu dole špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 885 600 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2022 vo výške 196 800 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na jednotlivé strojné zariadenia. Zostatková hodnota strojného zariadenia PEWAG linka ev.č.4530 Typ:Handling

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Stanzsystem für Kühlkörperfertigung PEWAG k 31. decembru 2022 predstavuje 524 541 EUR; strojné zariadenie CNC centrum CHIRON ev.č.4353 Typ:DZ12W Magnum HS v.č.343-31, zostatková hodnota k 31. decembru 2022 EUR 102 694.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu „Prístavba haly firmy NEUMAN ALUMINIUM FLIESSPRESSWERK Slovakia s.r.o. v Žarnovici“ vo výške 1 188 000 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2022 vo výške 458 167 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pozemky 587/3, 587/4, 587/10, 587/12, 587/13, 587/14, 587/16, 587/17, 587/18, 587/23, 587/24, 587/25, 587/26, 587/27, 587/31, 590/1, 590/8, 590/9, 590/10, 590/13, 590/14, 590/15, 590/19, 590/21, 590/23, 590/25, 591/9, 591/15, 591/20, 591/22, 591/31, 591/34 a halu na parcele č. 590/8, kde Zostatková hodnota pozemkov k 31. decembru 2022 je 101 197 EUR a zostatková hodnota budovy k 31. decembru 2022 predstavuje 736 675 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 10 300 TEUR (2021: 8 500 TEUR). Ďalej má spoločnosť lokálne uzavretú zmluvu na poistenie „lomu stroja“ t.j. poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb od septembra 2018. Poistná suma z lokálneho poistenia je vo výške 6 440 tis. EUR. Ročné poistné v roku 2022 predstavuje 23 194,13 EUR. V rámci roku 2022 bolo poistné plnenie vo výške 7 529,36 EUR. CNC Typ Chiron 13 FZ12W NM 4324 v sume 6 934,34 EUR, ZC NFS 14 čelné sklo v sume 595,02 EUR.

Spoločnosť má položky majetku, ktoré boli objednané v rokoch 2021 a 2022 a budú dodané až v roku 2023:

Z08000142	HAMOTEK	5 365 EUR
Z08000157	AXMANN TECHNOLOGY	424 750 EUR
Z08000160	AXMANN TECHNOLOGY	27 800 EUR
Z08000171	HAMOTEK	3 438 EUR
Z08000172	MA.TE s.r.l.	109 000 EUR
Z08000174	BO-INNO	8 580 EUR
Z08000175	ELTECH Slovakia	11 670 EUR
Z08000176	HAINBUCH GmbH	32 829 EUR
Z08000179	A+B Werkzeuge Maschinen	3 650 EUR

Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	01.01.2022		31.12.2022		01.01.2022		31.12.2022		31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	192 386	0	43 000	235 386	179 318	12 433	0	191 750	13 068	43 636
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	192 386	0	43 000	235 386	179 318	12 433	0	191 750	13 068	43 636
Prozemy	365 891	0	0	365 891	0	0	0	0	365 891	365 891
Stavby	6 528 073	2 830	47 611	6 578 514	2 902 708	220 983	0	3 123 692	3 625 365	3 454 822
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	7 249 750	243 929	220 244	7 713 923	4 507 021	806 135	0	5 313 155	2 742 729	2 400 768
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	603 188	1 151 812	10 396	1 436 488	22 436	-7 360	10 396	4 680	580 752	1 431 808
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	130 163	382 600	-2 737	510 025	0	0	0	0	130 163	510 025
Dlhodobý hmotný majetok spolu	14 877 065	1 781 172	10 396	16 604 841	7 432 165	1 019 757	10 396	8 441 527	7 444 900	8 163 314
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	15 069 451	1 781 172	10 396	16 640 227	7 611 483	1 032 190	10 396	8 633 277	7 457 968	8 206 950

IČO

3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravný/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	192 386	0	0	0	192 386	168 873	10 445	0	0	179 318	23 513	13 068
Ocenenie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	192 386	0	0	0	192 386	168 873	10 445	0	0	179 318	23 513	13 068
Pozemky	365 891	0	0	0	365 891	0	0	0	0	0	365 891	365 891
Stavby	6 306 956	221 118	0	0	6 528 073	2 685 560	217 148	0	0	2 902 708	3 621 396	3 625 365
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	5 853 274	659 822	34 317	770 971	7 249 750	3 728 613	810 182	31 774	0	4 507 021	2 124 661	2 742 729
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	808 654	565 475	0	-770 971	603 188	22 436	0	0	0	22 436	786 248	580 752
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	2 738	127 425	0	0	130 163	0	0	0	0	0	2 738	130 163
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 337 542	1 573 840	34 317	0	14 877 065	6 436 609	1 027 330	31 774	0	7 432 165	6 900 933	7 444 900
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou väzanosťou dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ncobežný majetok spolu	13 529 928	1 573 840	34 317	0	15 069 451	6 605 482	1 037 775	31 774	0	7 611 483	6 924 446	7 457 968

DIČ

IČO

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

3 6 0 1 2 7 2 6

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)						
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022	
a	b	c	d	e	f	
Materiál	447 115	118 135	0	0	565 250	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	238 341	159 193	0	0	397 534	
Výrobky	79 371	28 120	0	0	107 491	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Tovar	0	0	0	0	0	
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0	
Poskytnutie preddavky na zásoby	0	0	0	0	0	
Zásoby spolu	764 827	305 448	0	0	1 070 275	

V zmysle zásady opatrnosti spoločnosť vytvorila opravné položky na priamy materiál, nástroje, náhradné diely a ostatné spotrebné materiály, ako aj na nedokončenú výrobu a hotové výrobky.

Opravná položka na materiál bola vytvorená z dôvodu výskytu pomaloobrátkových zásob, prevažne na nástroje, náhradné diely a priamy materiál, a pri hotových a nedokončených výrobkoch z dôvodu pravdepodobnosti vzniku straty pri predaji.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2 600 TEUR (2021: 2 500 TEUR).

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	72 083	15 362	75 630	0	11 815
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	72 083	15 362	75 630	0	11 815

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 050 243	405 197	3 455 440
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 473 358	2 679	1 476 037
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	134 241	0	134 241
Iné pohľadávky	3 566	0	3 566
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 661 408	407 876	5 069 284

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 660 040	200 839	1 860 879
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	20 256	0	20 256
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 667 691	8 200	1 675 891
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	21 049	0	21 049
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 369 036	209 039	3 578 075

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Splatnosť do 60	Splatnosť do 1	Splatnosť 1 - 5	Splatnosť nad 5	SPOLU
	dní	roka	rokov	rokov	
	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 499 020	11 331	0	0	3 510 351
Ostatné pohľadávky	1 424 692	134 241	0	0	1 558 933
- daňové		134 241	0	0	134 241
- z financovania	0	0	0	0	0
- iné	1 424 692	0	0	0	1 424 692
Odložená daň	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	4 923 712	145 572	0	0	5 069 284

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	1 633	2 653
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	157 173	158 576
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	158 806	161 229

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	38 280	20 826
Nástroje pre nové projekty zákazníkov	0	0
Havarijné poistenie automobily + povinné zákonné poistenie automobilov	758	1 719
Poistenie strojov	24 773	14 578
Licencie	6 112	
Ostatné	6 637	4 529
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	38 280	20 826

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2022				k 31. 12. 2022
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy:	50 469	0	0	0	53 498
Rezerva na odchodné	50 469	0	13 232	-16 261	53 498
Krátkodobé rezervy, z toho:	297 521	299 061	297 521	0	299 062
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpeč.	137 717	149 432	137 717 #	0	149 432
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	137 717	149 432	137 717	0	149 432
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na dobropisy zákazníkov	0	3 246	0	0	3 246
Rezerva na odmeny zamestnancov	140 000	96 127	140 000	0	96 127
Rezerva na odchodné a jubilejné	16 954	47 406	16 954	0	47 406
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 850	2 850	2 850	0	2 850
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	159 804	149 629	159 804	0	149 629

Na základe rozhodnutia konateľ'a spoločnosti bola vytvorená rezerva na odmeny pre zamestnancov za rok 2022 vo výške 96 127 EUR, tieto boli vyplatené v januárových mzdách v roku 2023. Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku, a to v zmysle pracovného poriadku a vo výške 53 498 EUR. Všetky krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom roku 2023.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2021				k 31. 12. 2021
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy:	50 439	0	0	0	50 439
Rezerva na obchodné	50 439	0	0	0	50 439
Krátkodobé rezervy, z toho:	245 053	297 521	230 183	14 870	297 521
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	118 669	137 717	115 532	3 137	137 717
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	118 669	137 717	115 532	3 137	137 717
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na dobropisy zákazníkov	627	0	627	0	0
Rezerva na odmeny zamestnancov	111 645	140 000	99 912	11 733	140 000
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 262	16 954	11 262	0	16 954
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 850	2 850	2 850	0	2 850
	126 384	159 804	114 651	11 733	159 804

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

3. Závázky

Štruktúra záväzkov (okrem sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky spolu	218 064	337 620
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	218 064	337 620
Krátkodobé záväzky spolu	3 618 206	2 678 569
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 042 802	2 318 952
Záväzky po lehote splatnosti	575 404	359 617

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Spoločnosť zostavila prehľad záväzkov podľa doby splatnosti na základe dohodnutých dôb splatnosti a v prípade úverov na základe splátkových kalendárov.

a	Splatnosť do 60 dní b	Splatnosť do 1 roka c	Splatnosť 1 - 5 rokov d	Splatnosť nad 5 rokov e	SPOLU f
Záväzky z obchodného styku	2 362 045	27 985	0	0	2 390 030
Ostatné záväzky	701 003	0	0	0	701 003
- daňové	171 559	0	0	0	171 559
- sociálne zabezpečenie	206 560	0	0	0	206 560
- z financovania	0	0	0	0	0
- voči zamestnancom bez sociálneho fondu	321 514	0	0	0	321 514
- iné	1 370	0	0	0	1 370
Záväzky voči materskej spoločnosti	0	0	0	0	0
Záväzky voči konsolidovanému celku	0	0	0	0	0
Záväzky voči bankám	0	527 174	178 635	0	705 809
Záväzky spolu	3 063 048	555 159	178 635	0	3 796 842

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– základňou, z toho:	382 763	610 712
– odpočítateľné	-1 082 214	-766 071
– zdaniteľné	1 464 976	1 376 783
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– základňou, z toho:	-214 294	-220 533
– odpočítateľné	-214 294	-220 533
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	35 378	81 938
Zmena odloženého daňového záväzku	-46 560	-40 033
Zaúčtovaná ako (výnos)	-46 560	-40 033
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

V roku 2022 sa spoločnosť rozhodla účtovať o odloženej dani vo výške 46 560 EUR mínusom do nákladov. Tým sa znížila hodnota odloženého daňového záväzku na hodnotu 35 378 EUR.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 045	1 514
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 470	20 625
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>28 470</i>	<i>20 625</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>32 464</i>	<i>14 094</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 051	8 045

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, hlavne ako príspevok na stravu.

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
b	c	d	e	f
	mesačne	štvrtročne		
EUR	Fix 2,000 % p.a.	2015 - 2022	0	0
EUR	Fix 1,300 % p.a.	2018 - 2023	0	50 837
EUR	Fix 1,400 % p.a.	2019 - 2024	0	196 800
EUR	Variable 3M EURIBOR + 1,050 % p.a.	2023 - 2027	178 635	0
			178 635	247 637
EUR	Fix 2,000 % p.a.	2015 - 2022	0	22 361
EUR	Fix 1,300 % p.a.	2018 - 2023	50 837	101 520
EUR	Fix 1,400 % p.a.	2019 - 2024	196 800	196 800
EUR	Variable 3M EURIBOR + 1,050 % p.a.	2023 - 2027	279 532	0
			527 169	320 681
			705 805	568 318

Zabezpečenie bankových úverov je nasledovné:

- Bianko zmenka
- Záložné právo na nehnuteľný majetok – stavebné objekty, priemyselné výrobnoprevádzkové objekty, viacúčelové (ich hodnota je špecifikovaná vyššie).
- Ručiteľské listiny, ktorými spoločnosti ručia ostatné spoločnosti v skupine nadobudli 1-krát nulovú hodnotu v EUR (rok 2021 22 361 EUR).
- Patronátne vyhlásenie – čestné vyhlásenie dlžníka.

Spoločnosť k 31. decembru 2022 a za rok končiaci sa k tomuto dátumu splnila všetky ukazovatele tak ako to stanovovali zmluvy o investičných úveroch.

Rozdiel v krátkodobých bankových úveroch medzi výkazmi (527 174 EUR) a horeuvedenou tabuľkou (527 169 EUR) je v záväzku z čerpania kreditných kariet vo výške 5 EUR.

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1.**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	výrobky		tovar		služby - opracovanie		spolu	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 f	2021 g	2022	2021
Česká republika	1 890 309	1 582 556	0	0	0	0	1 890 309	1 582 556
Rakúsko	4 742 262	4 751 861	32 257	21 207	59 483	51 473	4 834 002	4 824 541
Nemecká republika	5 843 378	4 234 056	0	490	254 785	331 476	6 098 162	4 566 022
Slovenská republika	2 486 000	1 955 756	0	-150	42 981	134 500	2 528 982	2 090 106
Holandsko	254 840	253 755	0	0	0	0	254 840	253 755
Slovinsko	1 001 888	721 812	0	0	0	0	1 001 888	721 812
Spojené štáty americké	224 082	95 419	0	0	0	0	224 082	95 419
Poľsko	737 452	529 344	0	0	4 680	0	742 132	529 344
Taliansko	209 518	197 448	0	0	0	0	209 518	197 448
Čína	440 109	745 844	0	0	0	0	440 109	745 844
Belgicko	0	101 947	0	0	0	0	0	101 947
Maďarsko	400 173	620 028	0	0	0	0	400 173	620 028
Francúzko	575 436	334 208	0	0	0	0	575 436	334 208
Bulharsko	454 612	150 354	0	0	0	2 400	454 612	152 754
Rumunsko	3 675 806	1 792 764	0	0	0	0	3 675 806	1 792 764
Mexiko	470 012	489 641	0	0	0	0	470 012	489 641
Rusko	0	32 901	0	0	0	0	0	32 901
Portugalsko	227 695	138 653	0	0	0	0	227 695	138 653
Španielsko	41 144	0	0	0	0	0	41 144	0
Švajčiarsko	1 411	0	0	0	0	0	1 411	0
spolu	23 676 127	18 728 348	32 257	21 547	361 928	519 849	24 070 313	19 269 744

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6
DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Nasledujúca tabuľka poskytuje informácie o obrate v členení na výrobkové druhy a teritória:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022	2021
		EUR	EUR
Rakúska republika	Skupina výroby, služby	1 089 637	1 748 267
	Automobilové súčiastky	3 646 289	3 016 048
	Design a baliaci sortiment	94 090	62 995
	Služby nástrojareň	3 987	0
	Spolu	4 834 002	4 827 309
Nemecká spolková republika	Automobilové súčiastky	2 976 232	2 903 042
	Skupina výroby, služby	404 400	401 646
	Design a baliaci sortiment	88 649	80 678
	Elektro	1 328 189	626 765
	Medicína	942 200	478 456
	Laserová technika	0	51 596
	Domácnosť&Elektro	142 258	23 840
	Služby nástrojareň	0	0
	Branné súčiastky	205 097	0
	Ostatné	11 138	0
Spolu	6 098 162	4 566 022	
Rumunsko	Automobilové súčiastky	3 675 806	1 792 764
	Medicína	0	0
	Spolu	3 675 806	1 792 764
Slovenská republika	Automobilové súčiastky	2 233 981	1 376 321
	Skupina výroby, služby	37 607	125 717
	Služby nástrojareň	243 596	206 960
	Letecké súčiastky	0	378 853
	Elektro	13 762	0
	Ostatné	36	2 255
	Spolu	2 528 982	2 090 106
Maďarsko	Automobilové súčiastky	1 890 309	139 595
	Elektro		480 433
	Spolu	1 890 309	620 028
Iné	Automobilové súčiastky	3 553 672	4 419 749
	Skupina výroby, služby	18 978	0
	Elektro	1 256 819	766 224
	Branné súčiastky	1 411	49 030
	Medicína	201 612	95 019
	Design a baliaci sortiment	10 560	10 560
	Služby nástrojareň	0	32 933
	Spolu	5 043 051	5 373 515
	Spolu	Skupina výroby, služby	1 550 622
Design a baliaci sortiment		193 299	154 233
Automobilový priemysel		17 976 288	13 647 518
Elektro		2 598 770	1 873 422
Domácnosť&Elektro		142 258	23 840
Medicína		1 143 811	573 475
Branné súčiastky		206 508	49 030
Služby nástrojareň		247 583	239 893
Laserová technika		0	51 596
Letecké súčiastky		0	378 853
Ostatné		11 174	2 255
Spolu		24 070 313	19 269 744

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 141 503 EUR (v roku 2021 zvýšenie o 195 601 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 141 503 EUR (v roku 2021 zvýšenie o 195 602 EUR), ako je to znázomené v nasledujúcom prehľade:

a	2022		2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Počiatkový stav	2022	2021	
	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	933 419	653 232	726 322	280 187	-73 090	
Výrobky	365 798	504 482	235 790	-138 684	268 691	
Zvieratá	0	0		0	0	
Spolu	<u>1 299 217</u>	<u>1 157 714</u>	<u>962 112</u>	<u>141 503</u>	<u>195 601</u>	
Manká a škody				0	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Iné				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>141 503</u>	<u>195 601</u>	

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok+materiál vytvorený vlastnou činnosťou		0
Ostatná aktivácia		0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 711 828	1 416 118
Refakturácia prepravy na IC a tretích	85 634	43 586
Refakturácia ostatné (školenia, OPP a.i.)		
Prenájom nehnuteľnosti Illichmann Castalloy	109 140	109 140
Prenájom VUB kaštieľ + ostatné miestnosti pre tretích	0	27 759
Prenájom časti haly, strojov, zamestnancov a.i. na IC spoločnosti+spriaznene	226 759	281 869
Prenájom byty a nebytové priestory kaštieľ	14 690	13 605
Výnosy z plnenia poisťovní	7 529	38 998
Výnosy z predaja majetku	8	5 350
Výnosy z predaja materiálu	1 091 487	798 526
Výnosy z reklamácii	0	0
Dotácia zo štátneho rozpočtu na mzdy + EU projekt	173 655	90 152
iné	2 925	7 133
Finančné výnosy, z toho:	12 501	10
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>12 501</i>	<i>4</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	6

4. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	23 676 127	18 728 348
Tržby z predaja služieb	361 928	519 849
Tržby za tovar	32 257	21 547
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Kurzové zisky (663)	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	24 070 312	19 269 744

Spoločnosť poskytla informácie o obrate v členení na výrobkové druhy a teritória v bode H1.

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 515 884	2 034 141
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 500</i>	<i>9 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	8 100	8 100
Iné uisťovacie audítorské služby	900	900
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Vedľajšie výdavky	500	500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 506 384</i>	<i>2 024 641</i>
opravy a udržiavanie	323 384	241 115
cestovné	28 998	13 636
reprezentačné	56 214	31 286
služby telekomun.a mobil.sietí	12 276	9 346
doprava k odberateľom	203 268	218 688
doprava ostatná-na opracovanie	62 904	45 001
právne, ekonomické a iné poradenstvo	3 154	35 707
externé opracovanie výrobkov, a.i.	1 216 520	969 989
odborná prax žiakov	8 119	6 790
leasing zamestnancov IC NSZ HR Manager	0	2 427
nájomné	81 085	90 827
školenia,kurzy	34 393	24 593
likvidácia odpadu - výrobný a bežný	84 206	53 586
strážna služba	84 170	72 725
IT služby - INFOR	65 051	64 701
ostatné	242 642	144 224
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	223 156	187 739
Zostatková cena predaného majetku		0
Predaný materiál	9 125	36 921
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek		
Náklady na refakturáciu	43 153	29 457
Náklady na reklamácie	14 961	9 929
Ostatné dane	27 886	27 708
Poistenie majetku, pohľadávok a iné	111 032	75 555
Iné	16 999	8 169
Finančné náklady, z toho:	42 990	53 373
Kurzové straty, z toho:	<i>15 626</i>	<i>32 488</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	15 626	32 488
Kurzové straty - realizované počas účtovného obdobia		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	27 364	20 885
Nákladové úroky	6 538	13 206
Bankové poplatky	20 826	7 679
Iné - kurzové straty (poistenia v roku 2012)		0

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

2. Osobné náklady

Štruktúra osobných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	4 892 427	4 190 615
Ostatné náklady na závislú činnosť	103 241	81 983
Sociálne poistenie	1 177 865	1 026 718
Zdravotné poistenie	471 326	396 252
Ostatné sociálne náklady	239 227	192 228
Spolu	6 884 087	5 887 796

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 069 879		100,00 %	2 527 536		100,00 %
teoretická daň		644 674	21,00 %		530 782	21,00 %
Daňovo neuznané náklady a pripočítateľné položky	432 304	90 784	2,96 %	266 089	55 879	2,21 %
Výnosy nepodliehajúce dani a odpočítateľné položky	-179 773	-37 752	-1,23 %	-15 261	-3 205	-0,13 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	3 322 410	697 706	22,73 %	2 778 363	583 456	23,08 %
Splatná daň z príjmov		697 706	22,73 %		583 456	23,08 %
Odložená daň z príjmov		-46 560	-1,52 %		-40 033	-1,58 %
Celková daň z príjmov		651 146	21,21 %		543 423	21,50 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Majetok v nájme**

Spoločnosť má zrealizovaný prenájom multifunkčného zariadenia od firmy J&D Print, a to Canon iR DX C3826i na 48 mesiacov od 1. decembra 2022, mesačné nájomné predstavuje 127,50 EUR. Od 7. októbra 2022 si spoločnosť prenajíma skladový stan Losberger, typ 10.2 o celkovej výmere 200 m², mesačné nájomné je v hodnote 600 €. Zmluva s prenajímateľom (DOZAM s.r.o.) je uzatvorená na dobu neurčitú. Od 1. júna 2022 si spoločnosť tiež prenajíma skladový priestor (8 garážových kóji o spoločnej výmere 420 m² s vonkajším manipulačným priestorom pred nimi) od prenajímateľa Anton Mladoňa. Mesačné nájomné predstavuje sumu 1 380 €, zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája priestory v budove Kaštieľa (791m²) ako aj 4 byty na ulici Na Ležiskách pri svojich halách, ktoré tiež vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok a ročné výnosy z nájomného sú približne 14 690 EUR (2021: 41 364 EUR) Spoločnosť ukončila nájom s bankou ku 31.10.2021, výnosy z tohto prenájmu predstavovali 26 612 EUR. Spoločnosť tiež prenája výrobné a kancelárske priestory, kde sú ročné výnosy z nájomného približne 109 140 EUR (2021: 109 140 EUR).

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Spoločnosť ručí ostatným spoločnostiam Neuman na Slovensku za ich bankové úvery. Spoločnosť k 31. decembru 2022 poskytla ručenie vo výške 2 200 000 EUR. V prípade nesplácania týchto úverov by spoločnosť mala povinnosť tieto úvery splácať. V súčasnosti spoločnosť Neuman splácajú svoje záväzky načas v zmysle úverových zmlúv.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2021: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Neuman Aluminium Strangpresswerk GmbH, Markt	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	70 420	61 607
Nákup služieb	01	10 230	10 665
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	02	57 524	45 470
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	0	2 006

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Neuman Aluminium Services Slovakia s.r.o., Zarnovica	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	0
Nákup materiálu	01	0	275
Nákup služieb	01	8 604	2 427
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	0
Predaj služieb v nástrojárni	02	6 370	3 146
Predaj služieb vo výrobe	02	25 347	109 157
Predaj materiálu	02	749	4 093
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	164 051	212 690

Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH, Rottenburg	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Nákup strojov vrátane ich obstarania	01	0	32 000
Nákup materiálu	01	206 087	68 966
Predaj vlastných výrobkov	02	149 615	69 680
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	02	254 785	331 476
Predaj tovaru	02	0	490
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	10 356	9 810

Neuman Aluminium Austria GmbH, Markt	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	1 291 519	1 134 238
Nákup služieb	01	472	0
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	-4 513
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	0	0

Fried von Neuman GmbH	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Nákup služieb	01	66 592	64 101
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	0	1 848
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	0	891

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Neuman Aluminium PWG s.r.o., Žarnovica

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022 c	2021 d
Nákup služieb	01	0	605
Predaj služieb v nástrojárni	02	3 341	5 954
Predaj výrobkov z nástrojárni	02	2 549	7 460
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	48 170	54 213

Neuman Aluminium Industries s.r.o., Žarnovica

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022 c	2021 d
Nákup služieb	01	776	2 782
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	0
Predaj materiálu	02	0	319
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	17 778	23 017

Neuman Aluminium Impact Extrusion, Waynesboro, VA

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022 c	2021 d
Nákup materiálu	01	15 753	0

Neuman Impact Extrusion (Jiangmen) Co.Ltd.

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022 c	2021 d
Predaj vlastných výrobkov	02	18 978	0

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Neuman Aluminium Fliesspresswerk GmbH, Markt	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup strojov vrátane ich obstarania	01	100 000	477 850
Nákup služieb	01	217 268	102 568
Nákup materiálu	01	5 066 156	3 583 100
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	0
Predaj vlastných výrobkov	02	1 035 941	1 696 794
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	02	1 958	6 003
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	0	0
Predaj materiálu	02	1 779	1 186
Iný obchod - výnosy z iných transakcií (dohodnuté obchody)	11	0	0
Predaj majetku	02	0	5 000

01 – kúpa
02 – predaj
05 – licencia
08 – úver, pôžička
10 – záruka
11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	0	20 256
pohľadávky z obchodného styku	54 911	72 069
spolu aktíva	54 911	92 325
dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	0	0
dlhodobé záväzky voči holdingovej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	0	0
krátkodobé záväzky voči materskej spoločnosti (krátkodobá časť pôžičky)	0	0
krátkodobé záväzky voči holdingovej spoločnosti (krátkodobá časť pôžičky)	0	0
záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	775 916	400 618
záväzky z obchodného styku	34 414	88 364
spolu pasíva	810 330	488 982

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravu informácií v účtovnej zavierke za rok 2022.

P. INFORMÁCIE O ZÁKLADNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie					f
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022	
	b	c	d	e		
Základné imanie	33 194	-	0	0	0	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	-
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	-
Emisné ážio	0	0	0	0	0	-
Ostatné kapitálové fondy	1 102 771	0	0	0	0	1 102 771
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 031 678	0	0	1 984 112	0	10 015 790
Neuhradená strata minulých rokov	-531 775	0	0	0	0	(531 775)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 984 112	2 418 733	0	(1 984 112)	0	2 418 733
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	-
Spolu	10 623 299	2 418 733	0	0	0	13 042 032

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Výsledok hospodárenia roka 2021 bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia prevedený na účet nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1 211 563 EUR.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 2 418 733 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- prevoz výsledku hospodárenia (zisku) na účet nerozdelený zisk minulých rokov

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194	-	0	0	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	-
Zmena základného imania	0	0	0	0	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	-
Emisné ážio	0	0	0	0	-
Ostatné kapitálové fondy	1 102 771	0	0	0	1 102 771
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 820 116		0	1 211 563	8 031 679
Neuhradená strata minulých rokov	-531 775	0	0	0	(531 775)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 211 563	1 984 112	-	-1 211 563	1 984 112
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	-
Spolu	8 639 187	1 984 112	0	0	10 623 299

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

	2021
Účtovný zisk	1 984 112
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 984 112
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 984 112

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2022

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 281 400	3 597 341
Zaplatené úroky	-6 538	-13 206
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-816 292	-583 456
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 458 570	3 000 679
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 458 570	3 000 679
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 781 172	-1 571 299
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej	182 697	-1 042 703
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 598 475	-2 614 002
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z pôžičiek	458 167	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky pôžičiek	0	0
Splátky úverov	-320 685	-387 748
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	137 482	-387 748
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 423	-1 071
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	161 229	162 300
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	158 806	161 229

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Peňažné toky z prevádzky

	2022	2021
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	3 076 417	2 540 741
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 032 190	1 037 775
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	-305 448	-159 642
Nerealizované kurzové straty	0	0
Rezervy	-12 354	52 468
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 790 805	3 471 342
Zmena pracovného kapitálu		
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 755 537	269 976
Zmena stavu zásob	-557 070	-689 804
Zmena stavu záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	803 202	545 827
Peňažné toky z prevádzky	2 281 400	3 597 341

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.